

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť TP 2, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 09.03.2007 a do obchodného registra bola zapísaná 20.04.2007 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel Sro, vložka 22474/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a distribúcia tepla
- výroba elektriny, dodávka elektriny, distribúcia elektriny
- dodávka plynu a distribúcia zemného plynu
- výroba a rozvody vôd

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	80,26	95,25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	78	93
počet vedúcich zamestnancov	6	6

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 26. júna 2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie :

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 31. marca 2015 a dňa 2. júla 2016.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 26. júna 2015 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Energochemica SE, Prosecká 851/64 Praha 9 – Prosek 190 00, Česká republika. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Energochemica SE zostavuje spoločnosť Energochemica SE. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti Energochemica Trading, a.s. adresa : Pribinova 25 Bratislava 811 09. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Obchodný register vedený Mestským súdom v Prahe, oddiel H, vložka 502.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli účtovnou jednotkou menené.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania .

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	9	lineárna	11,11
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Spoločnosť aplikuje precenenie metódou vlastného imania.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. V našej spoločnosti nemáme vytvorenú opravnú položku k zásobám.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(l) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísané emisné kvóty sa účtujú v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou ku dňu bezodplatného pripísania, a tiež v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty za ku dňu zostavenia účtovnej závierky preceňujú na trhovú hodnotu. Výsledok z precenenia sa účtuje s vplyvom na výsledok obdobia.

(m) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy najatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca.

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 471 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Podľa daňových predpisov je dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania, najmenej 3 roky. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

V roku 2015 spoločnosť neúčtovala o finančnom prenájme.

(n) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

Spoločnosť ku dňu závierky nevykazovala žiaden majetok ani žiadne záväzky v cudzej mene.

(o) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(p) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť neúčtovala o žiadnych opravách s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Spoločnosť ENERGOCHEMICA TRADING a. s. uskutočnila 31.3.2014 emisiu dlhopisov na doručiteľa ENERGOCHEM VAR/2022, ISIN:CZ0000000427. Vydané dlhopisy sú zabezpečené aj záložným právom na podnik TP 2, s.r.o., ktorý je vymedzený podľa §5 Obchodného zákonníka ako súbor hmotných, osobných a nehmotných zložiek podnikania, vrátane vecí, práv a iných majetkových hodnôt, ktoré patria TP 2, s.r.o., alebo ktoré vzhľadom na svoju povahu majú tomuto účelu slúžiť.

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Dlhodobý majetok je, okrem záložného práva opísanom v časti D týchto poznámok k účtovnej závierke, založený v prospech komerčnej banky ako zábezpeka za prijatý bankový úver. Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 674 412
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	4 674 412

Spoločnosť je poistená v rámci poistenia holdingu ENERGOCHEMICA SE. Poistenie kryje najmä tieto druhy poistných udalostí: živelné udalosti, odcudzenie vecí, prerušenie prevádzky, poistenie strojov, poistenie pre prípad strojného prerušenia prevádzky, poistenie skla. Celkový rozsah poistného krytia je 866 mil. Eur. Maximálna miera plnenia pre celý holding za jeden kalendárny rok je 15 mil. Eur.

Hodnota plne odpísaného dlhodobého majetku v roku 2015 ku koncu bežného účtovného obdobia bola 211 128 EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	32 385	0	0	0	0	0	32 385
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	32 385	0	0	0	0	0	32 385
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	24 512	0	0	0	0	0	24 512
Prírastky		4 108						4 108
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	28 620	0	0	0	0	0	28 620
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 873	0	0	0	0	0	7 873
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 765	0	0	0	0	0	3 765

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2014

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	32 385	0	0	0	0	0	32 385
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	32 385	0	0	0	0	0	32 385
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	20 404	0	0	0	0	0	20 404
Prírastky		4 108						4 108
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 512	0	0	0	0	0	24 512
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 981	0	0	0	0	0	11 981
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 873	0	0	0	0	0	7 873

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 276 621	6 272 324	16 465 580	0	0	0	0	0	24 014 525
Prírastky			999						999
Úbytky		2 632 035	10 244 236						12 876 271
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 276 621	3 640 289	6 222 343	0	0	0	0	0	11 139 253
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 436 970	5 364 301	0	0	0	0	0	6 801 271
Prírastky		2 604 938	9 105 788						11 710 726
Úbytky		2 632 035	10 244 236						12 876 271
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 409 873	4 225 853	0	0	0	0	0	5 635 726
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky			29 141						29 141
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	29 141	0	0	0	0	0	29 141
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 276 621	4 835 354	11 101 279	0	0	0	0	0	17 213 254
Stav na konci účtovného obdobia	1 276 621	2 230 416	1 967 349	0	0	0	0	0	5 474 386

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 276 621	6 272 824	16 464 047	0	0	0	0	0	24 013 492
Prírastky			1 533						1 533
Úbytky		500							500
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 276 621	6 272 324	16 465 580	0	0	0	0	0	24 014 525
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 124 247	4 050 996	0	0	0	0	0	5 175 243
Prírastky		313 223	1 313 304						1 626 527
Úbytky		500							500
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 436 970	5 364 300	0	0	0	0	0	6 801 270
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 276 621	5 148 577	12 413 051	0	0	0	0	0	18 838 249
Stav na konci účtovného obdobia	1 276 621	4 835 354	11 101 280	0	0	0	0	0	17 213 255

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený na stranách 10 a 11.

Spoločnosť v roku 2015 zvýšila základné imanie v dcérskej spoločnosti Chemko, a.s. Slovakia vo výške 1 000 000 eur, v dcérskej spoločnosti CPP Zemplín, s.r.o. vo výške 250 000 eur a predala 97% obchodný podiel v dcérskej spoločnosti CPP Strážov, s.r.o. v sume 485 000 eur.

Na podiely v dcérskych účtovných jednotkách CPP Zemplín s.r.o., PROROGO, s.r.o. a Ekologické služby, s.r.o. bolo zriadené záložné právo v prospech komerčnej banky. Všetok dlhodobý finančný majetok podlieha záložnému právu opísanému v časti D poznámok k účtovnej závierke.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015 a výsledku hospodárenia dcérskych spoločností za účtovné obdobie 2015 sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a) Dcérske účtovné jednotky					
Chemko spolu	100%	100%	2 775 758,00	892 651,00	2 775 758,00
Prorogo spolu	99,86%	99,86%	1 481 777,00	-34 902,00	1 479 702,51
CPP Zemplín spolu	98,50%	98,50%	75 918,00	-74 283,00	74 779,23
Prvá hasičská	100%	100%	-5 271,00	-161 149,00	0,00
Ekologické služby	100%	100%	284 437,00	-142 344,00	284 438,00
Dlhodobý finančný majetok spolu					4 614 677,74

Výška vlastného imania k 31. decembru 2014 a výsledku hospodárenia dcérskych spoločností za účtovné obdobie 2014 sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce obdobie 2014					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a) Dcérske účtovné jednotky					
Chemko spolu	100%	100%	-2 216 893,00	-994 115,00	0,00
Prorogo spolu	99,86%	99,86%	1 516 679,00	95 086,00	1 514 555,65
CPP Strážov spolu	97%	97%	102 678,00	-41 447,00	99 597,66
CPP Zemplín spolu	97%	97%	4 201,00	-224 669,00	4 116,98
Prvá hasičská	100%	100%	155 877,00	-136 728,00	155 877,00
Ekologické služby	100%	100%	431 680,00	5 157,00	431 680,00
Dlhodobý finančný majetok spolu					2 205 827,29

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2015

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	17 738 439								17 738 439
Prírastky	1 250 000								1 250 000
Úbytky	-485 000								-485 000
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	18 503 439								18 503 439
Precenenie cez vlastné imanie (účet 414)									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-15 532 611								-15 532 611
Prírastky	1 258 449								1 258 449
Úbytky	385 402								385 402
Stav na konci účtovného obdobia	-13 888 760								-13 888 760
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 205 827								2 205 827
Stav na konci účtovného obdobia	4 614 678								4 614 678

TP 2, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

IČO 367 667 63

DIČ SK2022369052

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2014

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 988 439								9 988 439
Prírastky	7 750 000								7 750 000
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	17 738 439								17 738 439
Precenenie cez vlastné imanie (účet 414)									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-8 152 976								-8 152 976
Prírastky									
Úbytky	-7 379 636								-7 379 636
Stav na konci účtovného obdobia	-15 532 611								-15 532 611
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 835 463								1 835 463
Stav na konci účtovného obdobia	2 205 827								2 205 827

2. Zásoby

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k zásobám. Ako zásoby sú vedené najmä zásoba uhlia a prevádzkové zásoby. Zásoby sú poistené v rámci komplexného poistenia (viď údaj uvedený v časti o dlhodobom majetku). Zásoby sú predmetom záložného práva, ktoré je opísané v časti D poznámok k účtovnej závierke.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	19 568	182 590	0	19 568	182 590
Pohľadávky spolu	19 568	182 590	0	19 568	182 590

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku spolu :	827 332	781 007	1 608 339
z toho :			
- Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	250 626	211 003	461 629
Krátkodobé pohľadávky spolu	827 332	781 007	1 608 339

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 047 320	1 955 616	3 002 936
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	470 426	3 863 064	4 333 490
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	143 047	0	143 047
Daňové pohľadávky a dotácie	77 550	0	77 550
Iné pohľadávky	3 083	0	3 083
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 741 426	5 818 680	7 560 106

Pohľadávky sú predmetom záložného práva, ktoré je opísané v časti D poznámok k účtovnej závierke.

Na pohľadávky bolo tiež zriadené záložné právo v prospech komerčnej banky, od ktorej spoločnosť čerpala bankový úver:

a	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo		1 608 339
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		0

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Finančné účty sú predmetom záložného práva, ktoré je opísané v časti D poznámok k účtovnej závierke.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	368	396
Bežné bankové účty	207 013	275 109
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	207 381	275 505

5. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané akcie v rôznych spoločnostiach a emisné kvóty:

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)			
	Stav k 31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e
Emisné kvóty	340 069	95 708	137 073	298 704
Krátkodobý finančný majetok spolu	340 069	95 708	137 073	298 704

Krátkodobý finančný majetok je predmetom záložného práva, ktoré je opísané v časti D poznámok k účtovnej závierke.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie 2015 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2014				k 31. 12. 2015
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	37 412	41 496	37 412	0	41 496
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Odchodné do dôchodku	37 412	41 496	37 412		41 496
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	37 412	41 496	37 412	0	41 496
Krátkodobé rezervy, z toho:	304 119	220 216	299 927	0	220 216
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	50 520	51 116	50 520		51 116
Nevyfakturované dodávky tepla	72 405	0	72 405		0
Rezerva na emisie + ostatne	169 047	131 887	169 047		131 887
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	296 164	183 003	291 972	0	183 003
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	4 192	0		4 192
Nevyfakturované dodávky tepla	0	31 712	0		31 712
Odchodné do dôchodku	7 955	1 309	7 955		1 309
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	7 955	37 213	7 955	0	37 213

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce obdobie 2014				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2013				k 31. 12. 2014
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	37 429	37 412	37 429	0	37 412
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Odchodné do dôchodku	37 429	37 412	37 429		37 412
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	37 429	37 412	37 429	0	37 412
Krátkodobé rezervy, z toho:	399 988	304 119	399 988	0	304 119
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	35 942	50 520	35 942		50 520
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 790	4 192	3 790		4 192
Nevyfakturované dodávky	0	72 405			72 405
Rezerva na emisie + ostatne	351 954	169 047	351 954		169 047
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	391 686	296 164	391 686	0	296 164
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odchodné do dôchodku	8 302	7 955	8 302		7 955
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	8 302	7 955	8 302	0	7 955

Rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške 131 887 € bola vytvorená vo výške násobku množstva vypustených emisií do ovzdušia počas účtovného obdobia a hodnoty emisných kvót, ktoré si Spoločnosť určila na odovzdanie podľa zákona o obchodovaní s emisnými kvótami.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Závazky po splatnosti	210 048	1 033 985
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 471 488	7 516 557
Krátkodobé záväzky spolu	2 681 536	8 550 542
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	69 670	160 607
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	69 670	160 607

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	316 651	725 872
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	69 663	159 692
Zmena odloženého daňového záväzku	-90 028	112 734
Zaučtovaná ako (+)náklad (-)výnos	-90 028	112 734
Zaučtovaná do vlastného imania		

5. Sociálny fond

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	915	5 012
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 263	16 160
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>14 263</i>	<i>16 160</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>15 172</i>	<i>20 257</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	7	915

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015 e	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014 f
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver	EUR	10,00%	31.07.2024	0	0
Úver - obstaranie obch. podielu	EUR	7,50%	31.12.2019	0	200 000
Dlhodobé úvery spolu				0	200 000
Krátkodobé bankové úvery					
Investičný úver	EUR	10,00%	31.07.2024	0	11 691 271
Úver - obstaranie obch. podielu	EUR	7,50%		1 400 000	1 400 000
Krátkodobé úvery spolu				1 400 000	12 891 271
Spolu				1 400 000	13 091 271

Investičný úver bol spoločnosťou predčasne splatený v účtovnom období 2015.

Úver na obstaranie obchodného podielu je s dohodnutou zmluvnou splatnosťou v roku 2019, avšak Spoločnosť úver predčasne splatila v nasledujúcom účtovnom období. Viď. informácie uvedené v časti Udalosti po dátume účtovnej závierky.

Na zabezpečenie bankového úveru bolo zriadené záložné právo na dlhodobý majetok a pohľadávky (viď informácie v časti dlhodobý majetok a pohľadávky).

7. Pôžičky

a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015 e	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014 f
Krátkodobé pôžičky					
FORTISCHEM a.s.	EUR	3,00%	2015	0	90 281
Ekologické služby s.r.o.	EUR	3,00%	2015	11 799	164 084
ENERGOCHEMICA	EUR	3,00%	2015	0	2 326 367
Krátkodobé pôžičky spolu				11 799	2 580 732

K pôžičkám nebolo zriadené záložné právo alebo iná forma zabezpečenia.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Rok 2015	Tržby z predaja pary a elektriny a súvisiacich služieb	Tržby z predaja tovaru - energie	Ostatné	Spolu
Tuzemsko	6 986 985	1 588 042		8 575 027
Spolu	6 986 985	1 588 042	0	8 575 027

Rok 2014	Tržby z predaja pary a elektriny a súvisiacich služieb	Tržby z predaja tovaru - energie	Ostatné	Spolu
Tuzemsko	10 807 809	4 598 570		15 406 379
Spolu	10 807 809	4 598 570	0	15 406 379

2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Tržby za vlastné výroby	6 143 674	7 777 787
Tržby z predaja služieb	843 311	3 030 022
Tržby za tovar	1 588 042	4 598 570
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou a tržby z predaja materiálu a dlhodobého majetku + ostatné	0	0
Čistý obrat spolu	8 575 027	15 406 379

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou sú najmä zúčtovanie časového rozlíšenia k bezodplatne prideleným emisným kvótam, prijaté poisťné náhrady a výnosy za odpredaj kovového šrotu.

Spoločnosť počas účtovného obdobia odpredala významnú časť dlhodobého majetku (vodné hospodárstvo). Výnosy z predaja vodného hospodárstva boli v celkovej sume 12 187 097 EUR.

3. Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti

Spoločnosť počas účtovného obdobia predala významnú časť dlhodobého majetku (vodné hospodárstvo). Predajná cena majetku predstavovala sumu 12 187 097 EUR.

4. Finančné výnosy

Spoločnosť predala 97 % podiel v spoločnosti CPP Strážov, s.r.o. v sume 485 000 EUR so ziskom z predaja 0 EUR.

Spoločnosť počas účtovného obdobia previedla 23 606 t emisných kvót typu EUA na emisné kvóty typu ERU, t. j. emisné kvóty určené na predaj. Tieto emisné kvóty boli precenené na trhovú (predajnú) hodnotu. Zisk z predaja emisných kvót bol v sume 160 993 EUR.

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	2015	2014
Prepravné, cestovné	12 529	11 941
Opravy a údržba	618 887	601 473
Náklady za poskytnuté služby audítorom	7 218	5 820
Nájomné	164 774	165 460
Ochrana objektov	54 342	54 672
Ostatné služby nemateriálnej povahy	474 949	449 906
Spolu	1 332 699	1 289 272

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom

	2015	2014
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	7 218	5 820
Spolu	7 218	5 820

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady na poisťné predstavovali 68 592,- EUR (2014: 165 151 EUR) a tvorba rezervy na emisné kvóty predstavovala 131 887,- EUR (2014: 169 047 EUR).

Spoločnosť počas účtovného obdobia predala významnú časť dlhodobého majetku (vodné hospodárstvo). Zostatková cena majetku ku dňu predaja predstavovala 10 803 277 EUR.

4. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli 22 460,- EUR (2014: 28 007 EUR) a z prijatých úverov 383 811,- EUR (2014: 1 342 780 EUR). Náklady z predaja emisných kvót boli v sume 168 456 EUR. Spoločnosť predala 97% podiel v spoločnosti CPP Strážov, s.r.o. Hodnota podielu bola v sume 485 000 EUR.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2015			2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	710 762		100,00 %	321 586		100,00 %
teoretická daň		156 368	22,00 %		70 749	22,00 %
Vplyv trvalých rozdielov:						
Daňovo neuznané náklady	3 156	694	0,10 %	2 454	540	
Výnosy nepodliehajúce dani	-33	-7	0,00 %	0	0	
Daňová licencia		0			2 880	
daňová strata	-35 759	-7 867	-1,11 %			
Vplyv nezaúčtovanej odloženej dane (bez vplyvu preценenia finančných investícií cez účet 414)	267 022	58 745		188 405	41 449	
Spolu	945 148	207 933	29,25 %	512 444	115 618	35,95 %
Splatná daň z príjmov		297 961	29,25 %		2 884	35,95 %
Odložená daň z príjmov		-90 028	-12,67 %		112 734	35,06 %
Celková daň z príjmov		207 933	16,59 %		115 618	71,01 %

Spoločnosť v roku 2015 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z dočasného rozdielu týkajúceho sa preценenia finančných investícií (účtované metódou vlastného imania na účet 414). O odloženej daňovej pohľadávke spoločnosť neúčtovala z dôvodu opatrnosti, nakoľko nepredpokladá že v budúcnosti vytvorí dostatočné daňové základne, voči ktorým by odloženú daňovú pohľadávku dokázala uplatniť.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	41 449	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	397 659	188 404
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neviduje položky, ktoré sú predmetom evidencie na podsúvahových účtoch.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

Nie sú žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť neviduje.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnych orgánov neboli za bežný rok ani predchádzajúci rok priznané žiadne príjmy z titulu výkonu ich funkcie, ani žiadne iné výhody.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Bežné účtovné obdobie

	Pohľadávky z obchodného styku	Pohľadávky v rámci kons. Celku	výnosy	Závazky z obchodného styku	Závazky v rámci konsolidovaného celku	Náklady
CPP Zemplín, s.r.o.	0	0	3 099	0	139 000	0
CPP Strážov, s.r.o.	0	0	2 393	0	0	0
ENERGOCHEMICA SE	0	0	0	0	0	67 713
ENERGOCHEMICA TRADING a.s	0	0	910	278 446	0	1 514 127
Ekologické služby, s.r.o.	63 234	0	301 282	19 665	11 799	54 372
FORTISCHEM a.s.	0	0	485 000	1 128	0	3 176
Chemko, a.s. Slovakia	109 816	0	754 315	13 684	700 000	197 545
Prvá hasičská, a.s. Strážske	0	0	28 209	8 276	0	93 416
Light Stabilizers, s.r.o.	288 579	0	1 384 866	0	0	0
Chemstroj, s.r.o.	0		114 948	72 126	0	321 563
Prorogo, s.r.o.	0	0	2 493	0	0	0

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Pohľadávky z obchodného styku	Pohľadávky v rámci kons. Celku	výnosy	Závazky z obchodného styku	Závazky v rámci konsolidovaného celku	Náklady
CPP Zemplín, s.r.o.	420,00		2 002,85		35 000,00	
CPP Strážov, s.r.o.	420,00	32 099,94	1 899,94			
ENERGOCHEMICA SE						163 532,47
ENERGOCHEMICA TRADING a.s				662 008,39	2 326 367,11	4 335 704,67
Ekologické služby, s.r.o.	74 151,85		488 106,31	8 274,98	164 083,79	45 773,85
FORTISCHEM a.s.				1 341,60	90 281,10	2 609,10
Chemko, a.s. Slovakia	4 055 364,29		2 348 080,90	112 722,41	3 800 000,00	461 716,04
Prvá hasičská, a.s. Strážske	23 710,39		25 729,30	18 068,06		98 531,71
Light Stabilizers, s.r.o.	179 423,30		1 174 701,16			
Prorogo, s.r.o.		110 947,05	3 407,55			

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2015 nastali nasledujúce udalosti ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva :

- spoločnosť 4. apríla 2016 splatila úver v Poštovej banke v sume istiny :1 330 000,- € a úrokov 762,14 € na základe čoho reklasifikovala v súvahe bankový úver na krátkodobý k 31. decembru 2015
- ENERGOCHEMICA SE navýšila ZI spoločnosti o 6 700 000,- €. Splatená časť predstavuje 1 700 000,- €

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				f
	Stav k 31.12.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	14 834 175				14 834 175
Ostatné kapitálové fondy	1 947 733				1 947 733
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-15 532 612	1 643 851			-13 888 761
Zákonný rezervný fond	211 754			10 298	222 052
Nedeliteľný fond	332				332
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 897 020			195 669	4 092 689
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	205 967	502 829		-205 967	502 829
Spolu	5 564 369	2 146 680	0	0	7 711 049

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	predchádzajúce účtovné obdobie				f
	Stav k 31.12.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	14 834 175				14 834 175
Ostatné kapitálové fondy	1 947 733				1 947 733
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332				332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-8 152 976		7 379 636		-15 532 612
Zákonný rezervný fond	197 620			14 133	211 753
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 628 466			268 554	3 897 020
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	282 687	205 967		-282 687	205 967
Vyplatené dividendy	0				0
Spolu	12 738 037	205 967	7 379 636	0	5 564 368

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

	2014
Účtovný zisk	205 967
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	10 298
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	195 669
Spolu	205 967

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 502 829 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu 25 141 €
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 477 688 €

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

	2 015	2014
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek	710 762	321 586
Odpisy DHaNM	911 557	1 630 291
Opravné položky k pohľadávkam	182 590	-4
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-4 899	-117 116
úroky účtované do nákladov	406 271	1 370 787
úroky účtované do výnosov	-5 328	-3 735
strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 383 820	-8 656
opravná položka K DHM	29 141	
výnosy z precenenia emisných kvót	-166 658	
zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	679 616	3 193 153
Zmena pracovného kapitálu :		
zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	5 674 724	2 458 269
zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-606 541	-2 868 777
zmena stavu zásob	67 031	28 274
zmena stavu rezerv	-79 818	-95 887
zmena stavu emisných kvót	41 365	19 148
peňažné toky z prevádzky	5 776 377	2 734 180
Prijaté úroky	5 328	3 735
výdavky na zaplatené úroky	-406 271	-1 370 787
výdavky na daň z príjmov	76 944	-30 747
čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 452 378	1 336 381
Peňažné toky z investičnej činnosti		
výdavky na obstaranie DHaN majetku	-999	-1 532
výdavky na obst. Dlh. CP a podielov s výnimkou peňažných ekvivalentov	-4 246 000	-3 915 000
príjmy z predaja investícií	485 000	
príjmy z predaja DHaN majetku	12 187 097	9 000
čisté peňažné toky z investičnej činnosti	8 425 098	-3 907 532
Peňažné toky z finančnej činnosti		
príjmy z dividend	4 899	117 116
príjmy z vkladov do vlastného imania spoločníkmi		0
príjmy (výdavky) na poskytnuté pôžičky		-27 438
príjmy z prijatých bankových úverov		1 800 000
výdavky zo splácania úverov od banky	-11 691 271	-1 836 407

TP 2, s.r.o.
Poznámky Úč POD 3-01
individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

IČO 367 667 63
DIČ SK2022369052

príjmy z poskytnutých pôžičiek	143 047	2 580 732
príjmy z predaja emisných kvot	166 658	
splatenie IC pôžičky	-2 568 933	
čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-13 945 600	2 634 003
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-68 124	62 852
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	275 505	212 653
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	207 381	275 504